

# KIAA ApS

Østerbro 37D, 3. TV, 9000 Aalborg

CVR-nr. 20 61 15 88

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2018

Dirigent:

  
.....  
Arvid Thorndahl





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KIAA ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. september 2018

Direktion:



Arvid Thorndahl

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i KIAA ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIAA ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

### Den uafhængige revisors erklæring

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 21. september 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Søren V. Nejmann', is written over the printed name.

Søren V. Nejmann

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne32775





## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	KIAA ApS
Adresse, postnr., by	Østerbro 37D, 3. TV, 9000 Aalborg
CVR-nr.	20 61 15 88
Stiftet	17. december 1997
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Arvid Thorndahl
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive holdingselskab og gennem tilknyttet virksomhed at drive handel, service og kursusvirksomhed inden for edb-branchen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 360.741 kr. mod et overskud på 503.110 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 4.599.016 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der forventes et tilsvarende resultat i det kommende år.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Andre eksterne omkostninger	-16.377	-18.356
	<b>Bruttoresultat</b>	-16.377	-18.356
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	334.115	451.954
	Finansielle indtægter	138.837	84.879
	Finansielle omkostninger	-88.313	-746
	<b>Resultat før skat</b>	368.262	517.731
2	Skat af årets resultat	-7.521	-14.621
	<b>Årets resultat</b>	360.741	503.110
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
	Overført resultat	110.741	253.110
		360.741	503.110



## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.284.292	1.147.484
		<u>1.284.292</u>	<u>1.147.484</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.284.292</u>	<u>1.147.484</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	122.506	270.622
	Periodeafgrænsningsposter	13	5
		<u>122.519</u>	<u>270.627</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.671.283	1.151.547
		<u>1.671.283</u>	<u>1.151.547</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.653.215</u>	<u>2.204.720</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.447.017</u>	<u>3.626.894</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.731.309</u>	<u>4.774.378</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.224.016	4.114.482
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	250.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.599.016</u>	<u>4.489.482</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.366	0
	Skyldig selskabsskat	110.396	276.998
	Anden gæld	7.531	7.898
		<u>132.293</u>	<u>284.896</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>132.293</u>	<u>284.896</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>4.731.309</u>	<u>4.774.378</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	4.114.482	250.000	4.489.482
Overført via resultatdisponering	0	110.741	250.000	360.741
Andel af egenkapitalbevægelse i tilknyttet selskab	0	-1.207	0	-1.207
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>4.224.016</b>	<b>250.000</b>	<b>4.599.016</b>

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIAA ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab på børsnoterede værdipapirer.

Desuden omfatter finansielle poster tillæg og fradrag pålignet ved betaling af selskabsskatten.

#### Skat

Selskaber er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud,

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, året sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssige ejede andel af virksomhedens egenkapital.

Den tilknyttede virksomheds resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til den andel, der svarer til ejerandelen.

Nettoopskrivning af kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer. Disse måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	205.027	355.357
Refusion i sambeskatning	-197.506	-340.736
	<u>7.521</u>	<u>14.621</u>

### 3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2017	<u>1.024.308</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.024.308</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	123.176
Udloddet udbytte	-196.100
Andel af årets resultat	334.115
Andel af egenkapitalposter	-1.207
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>259.984</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.284.292</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
<b>Dattervirksomheder</b>				
Nordcad Systems A/S	Aalborg	53,00 %	2.423.191	630.405

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Nordcad Systems A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Nordcad Systems A/S for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 110 t.kr. pr. 30. juni 2018. Eventuelle korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.